

## **RAPORT**

**privind gestiunea Federației Române de Tenis,  
conducerea evidenței contabile și întocmirea Bilanțului și a Contului Rezultatului Exercițiului  
la data de 31.12.2023**

Comisia de Cenzori a Federației Române de Tenis, în conformitate cu prevederile Legii educației fizice și sportului nr. 69/2000 cu modificările și completările ulterioare și în baza mandatului încredințat de Adunarea Generală, a verificat modul de administrare al patrimoniului federației în perioada 01 ianuarie – 31 decembrie 2023, rezultatele făcând obiectul prezentului raport.

Misiunea de audit statutar-cenzorial s-a efectuat pe bază de sondaje, asupra conturilor din bilanțul contabil și metodelor utilizate privind evidența contabilă, procedând la verificarea documentelor justificative, astfel încât să obținem o imagine rezonabilă și realistă asupra conturilor anuale.

Totodată au fost făcute recomandări pentru respectarea normelor legale în vigoare precum și pentru buna administrare a activității economico-financiare a federației.

### **Constatări generale :**

Operațiunile financiar-contabile s-au înregistrat cronologic și sistematic în evidența contabilă a federației, nefiind semnalate abateri în acest sens, avându-se la bază documentele pentru fiecare tip de cheltuieli, drepturi, obligații de plată, evoluția veniturilor și stabilirea rezultatelor.

Rulajele conturilor sunt reflectate fidel în bilanțele de verificare lunare, efectuându-se în acest sens sondaje pentru fiecare lună a anului supus analizei, în speță anul 2023.

Din sondajele efectuate, nu am surprins aspecte de neconcordanță între evidențele analitice și cele sintetice.

Întocmirea Bilanțului la data de 31.12.2023 s-a făcut pe baza Registrului Cartea Mare și a bilanțelor de verificare a conturilor sintetice și analitice, cu respectarea prevederilor normelor metodologice elaborate de Ministerul Finanțelor referitoare la închiderea conturilor, întocmirea, verificarea și centralizarea bilanțurilor contabile ale asociațiilor, ale Legii nr. 82/1991 – Legea contabilității, cu modificările și completările ulterioare, precum și a planului de conturi utilizat de aceste entități.

### **Alte constatări :**

- în exercițiul financiar 2023 federația a realizat venituri de 11.286.033 lei, necesare bunei desfășurări a activității, în special veniturile din exploatare de 4.107.849 lei precum și

veniturile din sponsorizări de 2.339.246 lei acestea din urmă fiind mai mari cu 1.684.239 lei față de anul precedent) ;

- cheltuielile de 11.169.980 lei au fost efectuate în vederea realizării obiectului de activitate al federației, conform statutului, în special pentru organizarea de competiții pentru care s-a alocat suma de 5.454.659 lei precum și 2.189.078 lei pentru serviciile asigurate de terți, serviciile bancare, transport, cheltuieli poștale, și cu colaboratorii ;

- rezultatul exercițiului financiar stabilit pe baza datelor contabile s-a încheiat cu un excedent de 167.992 lei, sumă necheltuită ;

- existența între sumele în curs de decontare pentru care federația urmează să primească echivalent valoric în total 703.126 lei (majoritatea de la clienți – 637.308 lei) și datoriile pe care federația le are, în sumă de 713.720 lei (majoritatea furnizori – 692.248 lei) ;

5. capitalul social subscris vărsat, se păstrază la nivelul de 1.063.109 lei.

6. au fost corectate micile diferențe dintre datele consemnate în notele explicative, care au un caracter informativ, și cele rezultate din bilanțele de verificare, acestea din urmă fiind regăsite fidel în Bilanțul pe anul 2023.

7. compartimentul de contabilitate din cadrul federației este organizat distinct.

8. registrele obligatorii au fost conduse în concordanță cu prevederile contabile aplicate persoanelor care utilizează sisteme informatice de prelucrare automată a datelor.

**Astfel, în urma celor constatate, Comisia de cenzori, prin prezentul raport :**

- Certifică Bilanțul Contabil și indicatorul Capitaluri proprii la data de 31.12.2023 în cuantum de 2.552.105;

- Certifică Contul Rezultatului Exercițiului și indicatorul Excedent la data de 31.12.2023 în cuantum de 167.992

- Certifică Repartizarea Rezultatului Exercițiului Financiar și indicatorului Acoperirea deficitului/pierderi contabile consemnat la data de 31.12.2023 în cuantum de 167.992 lei ;

- Certifică Situația activelor imobilizate pentru activitățile fără scop patrimonial la data de 31.12.2023 ;

- Propune descărcarea de gestiune a executivului Federației Române de Tenis pentru exercițiul financiar încheiat la data de 31.12.2023 ;

- Supune spre ratificare Adunării Generale a Federației Române de Tenis Raportul Comisiei de Cenzori pentru anul 2023.

**Președinte Comisie de cenzori,  
ec. Dennis Bordan**

Data: 14 iunie 2024